JAARSTUKKEN 2021
GR Vidar WSW

K.v.K. nummer: 76357392

13 april 2022

INHOUDSOPGAVE

JAARVERSLAG 2

. Jaarverslag Gemeenschappelijke Regeling Vidar Wsw 2021 3
. Programmaverantwoording 4
- Programma-naam/-nummer 4
- Algemene dekkingsmiddelen 4
- Overzicht overhead 4
- Bedrag heffing vennootschapsbelasting 4
- Onvoorzien 4

. Paragrafen
- Weerstandsvermogen / Risico paragraaf 5
- Financieringsparagraaf 7
- Paragraaf bedrijfsvoering 9
- Paragraaf verbonden partijen 10
- Paragraaf subsidieresultaat en afrekening 11

JAARREKENING 12
. Balans per 31 december 13
. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 15
. Toelichtingen
- Grondslagen waardering en resultaatbepaling 16
- Toelichting op de balans 18
- Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over het begrotingsjaar 21
- WNT 24
- Analyse begrotingsafwijkingen en begrotingsrechtmatigheid 25

. Taakvelden - bijlage 26

Controleverklaring 27

JAARVERSLAG

JAARVERSLAG GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING VIDAR WSW 2021

Voor u ligt de jaarrekening 2021.

Vidar is opgericht om uitvoering te geven aan het bepaalde in artikel 2.1 van de wet sociale werkvoorziening (Wsw).
Sedert 1 januari 2020 is de GR Vidar WSW formeel de werkgever van alle Wsw-werknemers die tot 1 januari in dienst waren van de Gemeenschappelijke Regeling Vixia.
GR Vidar WSW heeft de publiekrechtelijke taak tot uitvoering van de Wsw en de werkgeverstaken belegd bij de centrumgemeente. De centrumgemeente heeft de uitvoering van de Wsw-taken alsmede de werkgeverstaken opgedragen aan Vidar BV.
Verder vinden er binnen GR Vidar WSW geen activiteiten plaats.

Binnen het overzicht van baten en lasten, worden de verantwoorde loonkosten gedekt door de Rijksbijdrage en een aanvullende gemeentelijke bijdrage in het subsidietekort en overige lasten.

Corona
Corona heeft geen invloed op het resultaat van de GR Vidar Wsw omdat hier enkel sprake is van het formeel werkgeverschap.
Het materiële werkgeverschap is belegd bij Vidar BV.

Financieel Resultaat
Uit het overzicht van baten en lasten blijkt dat de gemeentelijke bijdrage nagenoeg gelijk is aan begroot (€ 4.579,= lager dan begroot).
Het resultaat is opgebouwd uit het gerealiseerde totaal saldo baten (zijnde Rijksbijdragen, Gemeentelijke bijdrage en Lage inkomensvoordeel) en lasten met als belangrijkste post de Loonkosten Wsw. Het subsidiebedrag per A.J. in de realisatie 2021 bedraagt € 27.712,= , dit is gelijk aan het begrote subsidiebedrag. De aantallen in de realisatie van 2021 zijn 603,7 fte (616,7 AJ), in de begroting is rekening gehouden met 609,7 fte (622,3 AJ).

De financiële druk die voor de gemeenten ontstaat door het verschil tussen de subsidie enerzijds en de loonkosten anderzijds, zal de komende jaren fluctueren. Onder meer omdat er geen instroom van Wsw-medewerkers met een laag salarisniveau is, zullen de gemiddelde loonkosten verder stijgen daartegenover staat een onregelmatige stijging van het subsidiebedrag. De deelnemende gemeenten vullen het subsidie-tekort alsmede het overig resultaat aan.

J. Bühler,
Voorzitter
G.R. Vidar Wsw
13 april 2022

G. Van Sint Feijth,
Secretaris
G.R. Vidar Wsw
13 april 2022

PROGRAMMA VERANTWOORDING

Programma Begeleide Participatie

De doelstelling van dit programma is uitvoeren van het formele werkgeverschap voor de Wsw-medewerkers.

	realisatie 2021	begroting 2021
Baten	22.017.365	22.244.808
Lasten	21.423.140	21.624.686
Saldo	594.225	620.122

Algemene dekkingsmiddelen

Van algemene dekkingsmiddelen is geen sprake binnen GR Vidar WSW.

Kosten van overhead	realisatie 2021	begroting 2021
Overhead	594.225	620.122

De realisatie is iets lager dan begroot als gevolg van lagere aantallen en bestaan uit apparaatskosten voor het uitvoeren van de administratieve processen binnen GR Vidar alsmede de doorbelaste arbokosten.

Bedrag heffing vennootschapsbelasting

Over 2021 is GR Vidar WSW geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Onvoorzien

Er is geen sprake van onvoorziene kosten.

WEERSTANDSVERMOGEN / RISICOPARAGRAAF

Om een zo goed mogelijk beeld te schetsen wordt achtereenvolgens ingegaan op:

1. inventarisatie risico's;
2. weerstandscapaciteit;
3. weerstandscapaciteit versus risico's.

1. INVENTARISATIE RISICO'S
In het kader van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en art 11 BBV is het verplicht om de risico's in beeld te brengen, die de financiële positie van GR Vidar Wsw kunnen beïnvloeden (zie ook financieringsparagraaf). Risico's welke wel op een redelijke wijze meetbaar zijn en in een voorziening dan wel een verzekering kunnen worden ondergebracht maken géén deel uit van de risico's in de paragraaf weerstandsvermogen.
Vanuit het formele werkgeverschap zijn de risico's nagenoeg nihil.

COVID-19
Vanaf maart 2020 is de wereld geconfronteerd met de gevolgen van het Corona-virus.
In de GR Vidar WSW wordt enkel het formeel werkgeverschap uitgevoerd voor de Wsw-populatie, waardoor covid voor GR Vidar WSW (in tegenstelling tot de uitvoeringsmaatschappij) geen risico loopt door de uitbraak van het virus.

2. WEERSTANDSCAPACITEIT
Bij het beoordelen van de mogelijke financiële gevolgen voor GR Vidar Wsw van de risico's is het financiële weerstandsvermogen van belang. Het gaat hierbij om de vrij besteedbare reserves. Vanuit het formele werkgeverschap is er geen sprake van weerstandsvermogen.

3. WEERSTANDSCAPACITEIT VERSUS RISICO'S

De GR Vidar Wsw heeft geen beleid opgesteld ten aanzien van de weerstandscapaciteit.
Conform de statuten vullen de Gemeenten de tekorten aan.

KENGETALLEN

Netto schuldquote/ Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
Deze quote wordt berekend door de vaste schulden, de netto-vlottende schulden en de overlopende passiva op te tellen en de financiële vaste activa (exclusief deelnemingen), uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar, liquide middelen en de overlopende activa ervan af te trekken. Het resultaat wordt gedeeld door het gerealiseerde totaal saldo van de baten. Een netto-schuldquote van 100% betekent dat de schuldenlast de omvang heeft van een jaaromzet.

Solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio geeft aan in hoeverre GR Vidar WSW de financiële verplichtingen (betalingen) aan verschaffers van vreemd vermogen (leningen) kan nakomen. De solvabiliteitsratio wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het balanstotaal van alle activa.

Structurele exploitatieruimte
De structurele exploitatieruimte geeft aan welke structurele ruimte de organisatie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. De structurele exploitatieruimte wordt berekend door het saldo van de structurele baten en lasten en de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves te delen door de totale baten.

WEERSTANDSVERMOGEN / RISICOPARAGRAAF

Kengetallen	Begroting 2021	Jaarverslag 2021
1) netto schuldquote	0%	0%
2) Solvabiliteitsratio	0,00%	0,00%
3) Structurele exploitatieruimte	0,00%	0,30%
4) Grondexploitatie	nvt	nvt
5) Belastingcapaciteit	nvt	nvt

Beoordeling verhouding kengetallen ten opzichte van de financiële positie
De netto schuldquote bij GR Vidar WSW bedraagt 0%. Dat wil zeggen dat de schuldenlast bij GR Vidar WSW nihil is.
De solvabiliteit wordt als voldoende gewaardeerd bij een waarde tenminste tussen de 25% en 40%. Bij GR Vidar WSW bedraagt deze 0%. Dit wordt veroorzaakt doordat er geen eigen vermogen is binnen de GR Vidar WSW. Tekorten worden aangevuld en overschotten vloeien terug naar de deelnemende gemeenten. De GR Vidar WSW behoeft hierdoor geen lang vreemd vermogen aan te trekken.
De structurele exploitatieruimte wordt als toereikend gezien als er sprake is van een positieve waarde. GR Vidar WSW voldoet niet aan deze voorwaarde aangezien dit niet noodzakelijk is daar de gemeenten de tekorten aanvullen (statutair vastgelegd).

FINANCIERINGSPARAGRAAF

Inleiding
Het belangrijkste uitgangspunt van de Wet FIDO is het beheersen van financiële risico's (renterisico's). Het aangaan en verstrekken van leningen en het verlenen van garanties is alleen toegestaan voor de uitvoering van de publieke taak. Daarnaast dienen uitzettingen niet gericht te zijn op het genereren van inkomen door het lopen van overmatige risico's. De renterisico's worden gesplitst in risico's op de korte en lange financiering, waarbij de grens tussen kort en lang is gesteld op 1 jaar.

1. De risico's kort (vlottende schuld) worden getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet (8,2 % van de toegestane omvang van de jaarbegroting per 1-1 van enig kalenderjaar).
2. De risico's op de vaste schuld worden getoetst op basis van de renterisiconorm (dit is 20% van de vaste schuld per 1-1 van het kalenderjaar).

Verder zijn er 2 nieuwe treasury instrumenten ingevoerd t.w.:

1. het treasury statuut : hierin is de beleidsmatige infrastructuur van de treasuryfunctie neergelegd waarbij met name wordt ingegaan op de uitgangspunten, doelstellingen, richtlijnen en limieten.
2. opname van een treasury paragraaf zowel in de begroting als in de jaarrekening. Uit de treasury- paragraaf moet blijken dat de uitvoering van de treasuryfunctie uitsluitend de publieke taak dient en de kasgeldlimiet en de renterisiconorm niet worden overschreden.

Gelet op bovenstaande is het noodzakelijk dat ook binnen GR Vidar Wsw de treasuryfunctie op een kwalitatief verantwoorde manier wordt vervuld.

Stand van zaken
Het treasurystatuut wordt door het bestuur van GR Vidar Wsw in maart 2022 vastgesteld. In dit statuut is de doelstelling van het statuut beschreven. Tevens zijn hierin opgenomen de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het bestuur.

Treasurybeheer
De renterisico's worden gesplitst in risico's op de korte en lange financiering, waarbij de grens tussen kort en lang is gesteld op 1 jaar. De risico's kort (vlottende schuld) worden getoetst aan de hand van de kasgeldlimiet. Op de volgende pagina is het overzicht voor de berekening van de ruimte of overschrijding opgenomen.

De risico's op de vaste schuld worden getoetst op basis van de renterisiconorm. Deze is voor het jaar 2022 vastgesteld op 20% van de vaste schuld per 1-1 van het kalenderjaar. Zoals blijkt uit de tabellen op de volgende pagina wordt aan de eisen gesteld in de wet Fido voldaan zowel voor wat betreft de kasgeldlimiet alsook voor de renterisiconorm.

Schatkistbankieren
Vanaf december 2013 is voor decentrale overheden verplicht schatkistbankieren ingevoerd. Decentrale overheden dienen vanaf dat moment banktegoeden, die een vooraf bepaalde drempelwaarde te boven gaan, af te storten naar een rekening-courant bij het ministerie van Financien. Eerst is Vidar de drempelwaarde vastgesteld op € 250.000,- per 90 kalenderdagen, vanaf 1-7-2021 is dit bedrag verhoogd naar € 1.000.000,-. Tegen deze drempelwaarde moet het gemiddelde van de banksaldi van GR Vidar WSW in een kwartaal worden afgezet. Bij de controle van de jaarrekening zal de accountant de verplichting tot schatkistbankieren meenemen.

Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000,-)	Begroot	Werkelijk
Omvang begroting per 1 januari (grondslag)	22.245	22.017
Toegestane kasgeldlimiet		
- in procenten van de grondslag	8,2%	8,2%
- in bedrag (minimaal € 300.000)	1.824	1.805
Omvang vlottende korte schuld		
Opgenomen gelden < 1 jaar	100	943
Vlottende middelen		
Contante gelden in kas	0	3
Tegoeden in rekening courant	100	0
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	560
Toets kasgeldlimiet		
Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	0	380
Toegestane kasgeldlimiet (1)	1.824	1.805
Ruimte (+) / Overschrijding (-) (1 - 4)	1.824	1.425

	Renterisiconorm en renterisico's vaste schuld	kwartaal 1e	kwartaal 2e	kwartaal 3e	kwartaal 4e
1a	Renteherziening op vaste schuld o/g				
1b	Renteherziening op vaste schuld u/g				
2	Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)				
3a	Nieuw aangetrokken vaste schuld				
3b	Nieuwe verstrekte lange leningen				
4	Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)				
5	Betaalde aflossingen				
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)				
7	Renterisico op vaste schuld (2 + 6)				
	Renterisiconorm				
8	Stand van de vaste schuld	0	0	0	0
9	Bij ministeriele regeling vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
10	Renterisiconorm (8 * 9 / 100) (min. € 2,5 miljoen)	2.500	2.500	2.500	2.500
	Toets renterisiconorm				
10	Renterisiconorm	2.500	2.500	2.500	2.500
7	Renterisico op vaste schuld	-	-	-	-
11	**Ruimte (+) / Overschrijding (-) (10 - 7)** +	2.500	2.500	2.500	2.500

PARAGRAAF BEDRIJFSVOERING

In opdracht van de centrumgemeente Sittard-Geleen, Gemeente Beek en Gemeente Stein, verzorgt GR Vidar WSW, het werkgeverschap voor de mensen in de Wsw.

Vidar heeft de uitvoering van de arbeidsrechtelijke taak opgedragen aan de centrumgemeente Sittard-Geleen. De hiervoor benodigde bedrijfsvoering is thans belegd bij Vidar BV en deze voert in opdracht van de centrumgemeente deze taak feitelijk tot nader order uit. HR medewerkers binnen Vidar BV voeren het personeelsbeleid en -administratie ten behoeve van GR Vidar WSW.

Het beleid van GR Vidar WSW wordt bepaald door het dagelijks bestuur en algemeen bestuur dat gevormd wordt door afgevaardigden van de drie deelnemende gemeenten.

PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

GR Vidar WSW heeft geen onderliggende verbonden partijen.

PARAGRAAF SUBSIDIERESULTAAT EN AFREKENING

Besloten is om het subsidieresultaat te verrekenen met de deelnemende gemeenten.
Verrekening met Beekdaelen vind plaats op basis van de Tripartite overeenkomst.
Verdeling geschiedt op basis van zittend bestand eigen gemeente vanuit het standgegeven 1 januari van het begrotingsjaar.

Verdeelsleutel	begroting fte stand 01-01-2021	realisatie fte stand 01-01-2021	verdeel sleutel subsidie tekort	verdeel sleutel overige kosten
Sittard-Geleen	419,22	419,22	73,94%	77,29%
Stein	86,14	86,14	15,19%	15,88%
Beek	37,06	37,06	6,54%	6,83%
Beekdaelen	24,56	24,56	4,33%	0%
Totaal Gemeenten	566,98	566,98	100,00%	100,00%

Verdeling Subsidieresultaat	begroting	realisatie	Delta
Sittard-Geleen	-2.561.092	-2.598.019	-36.927
Stein	-526.245	-533.833	-7.588
Beek	-226.406	-229.671	-3.265
Beekdaelen	-150.042	-152.205	-2.163
Totaal Subsidieresult. Gemeenten	*-3.463.785*	*-3.513.727*	*-49.942*

Verdeling Overig Resultaat	begroting	realisatie	Delta
Sittard-Geleen	-992.788	-950.651	42.137
Stein	-203.995	-195.337	8.658
Beek	-87.765	-84.040	3.725
Beekdaelen	0	0	0
Totaal Overig result. Gemeenten	*-1.284.548*	*-1.230.027*	*54.521*

Gemeentelijke Bijdrage *(totaal resultaat)*	**begroting**	**realisatie**	**Delta**
Sittard-Geleen	**-3.553.880**	**-3.548.669**	**5.211**
Stein	**-730.240**	**-729.169**	**1.071**
Beek	**-314.171**	**-313.710**	**461**
Beekdaelen	**-150.042**	**-152.205**	**-2.163**
Totaal	**-4.748.333**	**-4.743.754**	**4.579**

Nog te verrekenen gemeentelijke bijdrage	Ontvangen Voorschot 2021	Realisatie gemeentelijke bijdrage	Afrekening gemeentelijke bijdrage
Sittard-Geleen	3.553.880	-3.548.669	5.211
Stein	730.240	-729.169	1.071
Beek	314.171	-313.710	461
Beekdaelen	150.042	-152.205	-2.163
Totaal Gemeenten	4.748.333	-4.743.754	4.579

JAARREKENING

BALANS
(in euro's)

Activa	**31 december 2021**		**31 december 2020**	
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
- Uitzetting in 's Rijks schatkist < 1 jr.	942.602		1.290.798	
. rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen	0		0	
- overige vorderingen	559.691		637.296	
		1.502.293		1.928.094
Liquide middelen				
- banksaldi		3.263		2.001
T O T A A L A C T I V A		1.505.556		1.930.095

BALANS
(in euro's)

Passiva	**31 december 2021**		**31 december 2020**	
Vaste passiva				
Eigen vermogen				
- algemene reserve	0		0	
- Gerealiseerde resultaat	0		0	
		0		0
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar				
- Overige schulden	132.164		1.307.037	
		132.164		1.307.037
Overlopende passiva				
- verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	1.373.392		623.058	
		1.373.392		623.058
T O T A A L P A S S I V A		1.505.556		1.930.095

HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR

OMSCHRIJVING	begroting 2021	realisatie 2021	realisatie 2020
RIJKSBIJDRAGEN WSW	17.245.178	17.089.907	16.971.866
GEMEENTELIJKE BIJDRAGE WSW (G.R. Participatiebedrijf Wsw)	4.748.333	4.743.754	5.921.026
Lage inkomens voordeel	211.297	170.459	236.750
Overige baten	40.000	13.245	0
OVERIGE BATEN	251.297	183.704	236.750
TOTALE BATEN	22.244.808	22.017.365	23.129.642
Loonkosten WSW	20.920.260	20.774.093	21.912.401
Overige Personele lasten	672.000	607.020	606.313
Uitvoeringskosten reguliere plaatsen	382.426	380.728	351.784
Kosten afdracht uitvoerende instanties	0	0	10.116
Overige lasten	270.122	255.524	249.028
Totaal overige lasten	1.324.548	1.243.272	1.217.241
TOTALE LASTEN	22.244.808	22.017.365	23.129.642
GEREALISEERDE TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	0	0	0
Onttrekking aan reserves	0	0	0
Toevoeging aan reserves	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0
GEREALISEERDE RESULTAAT	0	0	0

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

De verordeningen 212 en 213 Gemeentewet zijn van toepassing op de GR Vidar WSW.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben.

Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van voormalig personeel, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.
De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
Deze vlottende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn tegen de nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overzicht van baten en lasten

Baten

Rijkssubsidie Wsw
Dit betreft de door gemeenten doorbetaalde subsidie van het Rijk zoals bedoeld in de Participatiewet d.d. 1-01-2015

Lage inkomens voordeel
Dit betreft een tegemoetkoming van de belastingdiens in de loonkosten voor werknemers met een laag loon

Gemeentelijke bijdragen
Dit betreft de door gemeenten betaalde bijdragen ter aanvulling van het negatieve resultaat.

Lasten

Loonkosten Wsw
Hieronder wordt verstaan de over het jaar verschuldigde lonen inclusief vakantietoeslag aan medewerkers WSW en de daarmee samenhangende sociale lasten en pensioenpremie, verminderd met ontvangen ziekengeld en gebruik makend van de Wet afdrachtvermindering.

Overige personele kosten Wsw
De overige personele kosten omvatten voornamelijk de vervoerskosten en de arbodienstkosten.

Uitvoeringskosten reguliere plaatsen
Doorbetaalde subsidie voor Begeleid Werk aan de uitvoeringsinstantie (Vidar BV).

Kosten afdracht uitvoerende instanties
Betreft doorberekening richting ander schap.

Overige lasten
Dit betreffen apparaatskosten, rente kosten en eenmalige (incidentele) kosten welke niet het gevolg zijn van de normale bedrijfsvoering.

TOELICHTING OP DE BALANS

A C T I V A

VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Uitzetting in 's Rijks schatkist < 1 jr. :	Boekw. 31-12-21	Boekw. 31-12-20
	942.602	1.290.798

Het drempelbedrag schatkistbankieren bedraagt € 250.000,= en vanaf 1 juli 2021 € 1.000.000,=

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren:

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	304.386	318.006	156.518	281.039
Drempelbedrag	250.000	250.000	1.000.000	1.000.000
ruimte onder drempelbedrag	0	0	843.482	718.961
overschrijding van het drempelbedrag	54.386	68.006	0	0

De overschrijding van het drempelbedrag wordt veroorzaakt door een aantal piekmomenten per maand, denk hierbij aan betaling lonen en belastingen, waarvoor er veiligheidshalve ruim van tevoren gelden op de RC-rekeningen wordt geplaatst. Dit om te voorkomen dat er door externe factoren, bijvoorbeeld een storing bij de bank, betalingen te laat worden verricht.
Ook het moment van ontvangst van middelen speelt mee. (weekend, vakantieperiode etc.)

Overige vorderingen De kortlopende vorderingen zijn als volgt te specificeren :	Boekw. 31-12-21	Boekw. 31-12-20
Debiteuren	171.916	189.930
Vordering op personeel	0	496
Vooruitbetaalde bedragen	6.459	0
Vakbondscontributies	0	9.047
Fietsplan	25.458	27.563
Compensatie betaalde transitievergoedingen	0	23.458
Lage inkomensvoordeel boekjaar (LIV)	170.459	236.750
BTW te vorderen	179.289	94.008
Afrekening met gemeenten 2021/2021	0	56.044
Teveel betaald inzake begeleid werk	6.110	0
Totaal	559.691	637.296

Liquide middelen	Boekw. 31-12-21	Boekw. 31-12-20
Bank rc BNG	3.263	2.001
Totaal	3.263	2.001

TOELICHTING OP DE BALANS

P A S S I V A

VASTE PASSIVA

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:	Boekw. 31-12-21	Boekw. 31-12-20
Algemene reserve	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0
Totaal	0	0

VLOTTENDE PASSIVA

Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

	Boekw. 31-12-21	Boekw. 31-12-20
- Overige schulden	132.164	1.307.037

De post overige schulden betreffen de crediteuren per 31-12-2021.

Overlopende passiva

- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:	Boekw. 31-12-21	Boekw. 31-12-20
- Afdrachten Belastingdienst	491.714	583.925
- Afrekening gemeente 2021	856.920	0
- Salaris Wsw	3.758	7.980
- Accountantskosten	21.000	21.000
- Nog af te rekenen met uitvoerende instanties	0	10.116
- Nog te ontvangen facturen	0	37
Totaal	1.373.392	623.058

TOELICHTING OP DE BALANS

TOELICHTING GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM
Recent is de wereld opgeschrikt door het conflict tussen Rusland en Oekraïne. In reactie hierop zijn door de Europese Unie sancties tegen Rusland en Belarus ingesteld. De ontwikkelingen rondom de situatie in Oekraïne volgen elkaar momenteel in hoog tempo op. De door de EU ingestelde sancties tegen Rusland en Belarus hebben geen directe impact op GR Vidar WSW e.o., aangezien de organisatie geen zaken doet met personen, bedrijven en organisaties die op de EU-sanctielijst staan. In economische zin zorgen de geopolitieke spanningen voor een ongekende stijging van de energieprijzen. GR Vidar WSW e.o. verwacht niet dat dit zal leiden tot voor haar onoverkomelijke financiële problemen, aangezien afspraken over de financiering met deelnemende gemeenten zijn gemaakt voor GR Vidar WSW en is bepaald dat tekorten en overschotten GR Vidar WSW worden verrekend.

COVID-19
Ook in 2021 heeft Corona nog flinke grip op de samenleving.
Dit heeft geen invloed op het resultaat van de GR Vidar WSW omdat hier enkel sprake is van het formeel werkgeverschap. Het materiële werkgeverschap is belegd bij Vidar BV.

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN
Geen.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR

ALGEMEEN

Op basis van besluitvorming wordt, door de 3 deelnemende gemeenten (Sittard-Geleen, Beek en Stein), het begrote subsidietekort middels voorschotten maandelijks voldaan.
Met Beekdaelen is een vast bedrag per maand afgesproken.

RIJKSBIJDRAGEN WSW

Het subsidiebedrag per A.J. in de realisatie 2021 is € 27.712,= , in de begroting is het zelfde bedrag gehanteerd. In 2020 was er sprake van een bedrag aan subsidie van € 25.290,= . De aantallen A.J. (interne formatie) waren: realisatie 2021 616,697 begroting 622,3 en realisatie 2020 671,09, begroting 2020 680,40.
Bovenstaande subsidie bedragen per A.J. in combinatie met de aantallen verklaren de verschillen met de begroting en vorig jaar.

GEMEENTELIJKE BIJDRAGEN

Gemeentelijke bijdrage deelnemende gemeenten
Op basis van de vastgestelde bijgestelde begroting 2021 GR Vidar Wsw zijn de voorschotten betreffende de gemeentelijke bijdrage in rekening gebracht, totaal € 4.748.333,=.

Gemeentelijke bijdrage per deelnemende gemeenten is als volgt:

	fte 01-01-2021	bijdrage 2021
Beekdaelen	24,56	150.042
Beek	37,06	314.171
Stein	86,14	730.240
Sittard-Geleen	419,22	3.553.880
Totaal Deelnemende Gemeenten	566,98	4.748.333

De in 2021 gerealiseerde gemeentelijke bijdrage bedraagt € 4.743.754,- en komt daarmee iets uit onder het begrote bedrag voor 2021.

OVERIGE BATEN

	realisatie 2021	realisatie 2020
LIV 2021	170.459	236.750
Overige incidentele baten	13.245	0
	183.704	236.750

De afwijking van de LIV met de begroting wordt veroorzaakt door enerzijds lagere gerealiseerde aantallen en anderzijds aangepaste regelgeving.

SUBSIDIETEKORT WSW

Het subsidieresultaat is het saldo van de Rijksbijdrage Wsw, de LIV, de loonkosten Wsw. De rijkssubsidie begeleid werken wordt ontvangen door GR Vidar WSW en doorbetaald aan Vidar BV. Vidar BV betaalt dit weer door aan de externe partij ter dekking van de loonkosten. Alle begeleid werken-activiteiten vinden plaats via Vidar BV. De loonkostensubsidie die de externe partij “betaalt” voor de begeleid werker wordt in mindering gebracht op het te ontvangen subsidiebedrag. Het resultaat wordt verantwoord in Vidar BV.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR

Het subsidietekort is als volgt te specificeren:

	begroting 2021	realisatie 2021	realisatie 2020
Loonkosten WSW	20.920.260	20.774.093	21.912.401
Rijksbijdrage WSW	-17.245.178	-17.089.907	-16.971.866
LIV	-211.297	-170.459	-236.750
Verplichting afdracht Rijkssubsidie uitv. instantie WSW	0	0	10.116
totaal	3.463.785	3.513.727	4.713.901

Verklaring verschillen t.o.v. budget

	2021 real-budget	2021-2020 realisatie
Loonkosten Wsw	146.167	1.138.308
Rijksbijdrage Wsw	-155.271	118.041
LIV	-40.838	-66.291
Verplichting afdracht Rijkssubsidie uitv. instantie Wsw	0	10.116
totaal	-49.942	1.200.174

LOONKOSTEN WSW

Over 2021 zijn de gerealiseerde loonkosten lager dan begroot omdat de gerealiseerde gemiddelde aantallen exlusief begeleid werk, lager zijn dan gemiddeld begroot.

In 2021 zijn de gerealiseerde loonkosten € 20.774.093,= , deze bestaan uit : € 16.442.730,= brutoloon, € 2.782.183,= sociale lasten en € 1.549.180,= pensioenlasten.

Overige personele lasten

	Begroting 2021	realisatie 2021
Overige personele lasten	672.000	607.020

De overige personele kosten bevatten voornamelijk de vervoerskosten en de arbodienstkosten.
Als gevolg van lagere gerealiseerde aantallen blijven de overige personele lasten in de realisatie onder de begrote kosten.

Uitvoeringskosten reguliere plaatsen
Dit betreffen de opbrengsten Begeleid Werken. Deze komen toe aan de uitvoerende instantie, Vidar BV. Vidar BV neemt op haar beurt de kosten met betrekking tot de betaalde loonkosten subsidie aan de werkgevers voor haar rekening.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER HET BEGROTINGSJAAR

Overige lasten
De overige lasten bestaan voornamelijk uit apparaatskosten.

Deze overige lasten zijn als volgt te specificeren:

	Begroting 2021	realisatie 2021
Accountantskosten	21.000	21.000
Bank- en rentekosten	2.000	1.198
Kantoorkosten	2.000	400
Handlingskosten administratie	230.122	230.122
Overige incidentele lasten	15.000	2.804
	270.122	255.524

STRUCTURELE TOEVOEGINGEN EN ONTTREKKINGEN AAN DE RESERVES
In de GR Vidar WSW is geen sprake van structurele toevoegingen en ontrekkingen aan de reserves.

VENNOOTSCHAPSBELASTING
In de GR Vidar WSW is geen sprake van vennootschapsbelasting.

WNT-verantwoording 2021 GR Vidar WSW

De WNT is van toepassing op GR Vidar WSW. Het voor GR Vidar WSW toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 zijnde het Algemeen toepasselijk bezoldigingsmaximum voor 2021.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Mevrouw Bühler	Bestuursvoorzitter en lid DB en AB GR Vidar WSW
De heer Van Es	Lid DB en AB GR Vidar WSW
De heer Janssen	Lid DB en AB GR Vidar WSW
De heer Meekels	Lid AB GR Vidar WSW
De heer Diederen	Lid AB GR Vidar WSW
De heer Hendrix	Lid AB GR Vidar WSW
De heer van Sint Feijth	Secretaris GR Vidar WSW

ANALYSE BEGROTINGSAFWIJKINGEN EN BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

OMSCHRIJVING	begroting 2021	realisatie 2021	Verschil 2021
Programma Begeleide Participatie			
Baten	22.244.808	22.017.365	-227.443
Lasten	21.624.686	21.423.140	-201.546
Subtotaal programma's	620.122	594.225	-25.897
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen			
Overige algemene dekkingsmiddelen			0
Kosten overhead			
Baten	0	0	0
Lasten	620.122	594.225	-25.897
Saldo kosten overhead	-620.122	-594.225	25.897
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0
Totaal saldo van baten en lasten	0	0	0
Subtotaal mutaties reserves	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0	0

TAAKVELDEN

OMSCHRIJVING	begroting 2021	realisatie 2021	Verschil 2021
0. Bestuur en ondersteuning			
0.1 Bestuur			
Baten	0	0	0
Lasten	0	0	0
Saldo	0	0	0
0.4 Overhead			
Baten		0	0
Lasten	620.122	594.225	-25.897
Saldo	-620.122	-594.225	25.897
0.5 Treasury			
Baten	0	0	0
Lasten	0	0	0
Saldo	0	0	0
0.11 Resultaat van de rekening Baten en Last	-620.122	-594.225	25.897
6. Sociaal domein			
6.4 Begeleide participatie			
Baten	22.244.808	22.017.365	-227.443
Lasten	21.624.686	21.423.140	-201.546
Saldo	620.122	594.225	-25.897
Totaal sociaal domein	620.122	594.225	-25.897

Toelichting op het verdelingsprincipe waarmee de taakvelden over de programma's zijn verdeeld:
GR Vidar WSW heeft slechts een programma en derhalve vind er geen verdeling
plaats van de programma's over de taakvelden.

Controle verklaring Deloitte

Controle verklaring Deloitte